

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 21 maja 2018 r.

dotycząca rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, opinią RIO w Łodzi oraz sprawozdania finansowego za rok 2017.

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875; zm. z 2017 r. poz. 2232; zm. z 2018 r. poz. 130) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) w związku ze złożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym Gminy Rzgów za rok 2017, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Rzgów wraz z opinią wydaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego, stwierdzono co następuje:

Komisja przeprowadziła szczegółową analizę przedłożonego przez Burmistrza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2017.

DOCHODY:

Dochody wykonano w kwocie co stanowi	55.217.035,21 zł 103,45 % planu rocznego.
---	--

w tym:

dochody bieżące:

Plan	52.092.499,02 zł;
Wykonanie co stanowi	53 937.973,15 zł 103,54 % planu rocznego

dochody majątkowe:

Plan:	1.285.462,98 zł,
Wykonanie: co stanowi	1.279.062,06 zł 99,50 % planu rocznego

Najistotniejszą pozycję w strukturze *dochodów bieżących* gminy stanowiły:

- podatki i opłaty: 19.407.648,78 zł, co stanowi: 35,98 %

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: 14.861.965,00 zł, co stanowi: 27,55 %
- subwencja ogólna: 6.327.137,00 zł, co stanowi: 11,73 %
- dotacje celowe na zadania zlecone oraz realizowane na podstawie porozumień z organami rządowymi: 9.332.443,98 zł, co stanowi: 17,30 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1.289.976,07 zł, co stanowi: 2,39 %
- dotacje celowe na zadania własne: 842.321,79 zł, co stanowi: 1,56%
- dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień i umów między j.s.t.: 393.604,00 zł, co stanowi: 0,73 %

Wydatki budżetowe

Plan po zmianach wynosi	61.344.140,00 zł
Wykonanie wynosi	58.535.817,94 zł
co stanowi	95,42 %

w tym:

wydatki bieżące:

Plan	46.858.658,37 zł
Wykonanie	44.224.931,06 zł
co stanowi	94,38 %

Wydatki majątkowe

Plan:	14.485.481,63 zł
Wykonanie:	14.310.886,88 zł
co stanowi	98,79 %

Wydatki inwestycyjne stanowiły 24,45 % wydatków ogółem.

W dniu 12 kwietnia 2017r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD.05.03.01-10-0001/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów” wybranego do dofinansowania na podstawie Uchwały podjętej przez Instytucję Zarządzającą w dniu 29 marca 2017r. nr 372/17.

W dniu 24 października 2017r. została podpisana umowa o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD.05.03.01-10-0001/17-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Rozwiązanie problemu odbioru i oczyszczania ścieków w gminie Rzgów odpowiedzią na problem czystości Stawów Stefańskiego w Łodzi” wybranego do dofinansowania na podstawie Uchwały podjętej przez Instytucję Zarządzającą w dniu 27 września 2017r. nr 1335/17.

W dniu 21 sierpnia 2017r. została podpisana umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 257/BN/D/2017 w formie dotacji na dofinansowanie zadania : *Opracowanie „Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rzgów”* do kwoty 7.380,00 zł nie więcej niż 50% wartości kosztu całkowitego zadania. W 2017r. nie otrzymano dofinansowania.

W dniu 21 sierpnia 2017r. została podpisana umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 258/BN/D/2017 w formie dotacji na dofinansowanie zadania : *Opracowanie i sporządzenie „Programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rzgów”* do kwoty 10.762,00 zł nie więcej niż 50% wartości kosztu całkowitego zadania. W ramach umowy otrzymano kwotę dofinansowania 10.762,00 zł.

W dniu 25 czerwca 2017r. zawarta została umowa pomiędzy Województwem Łódzkim nr 70/OI.II/2017 w sprawie udzielenia z budżetu Województwa Łódzkiego na rok 2017 pomocy finansowej dla Gminy Rzgów na realizację zadania „Pomoc finansowa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie zakupu sprzętu służącego ochronie życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem dla jednostek OSP”. W ramach umowy otrzymano środki finansowe w wysokości 10.000,00 zł.

W dniu 4 lipca 2017r. zawarta została umowa pomiędzy Województwem Łódzkim nr 226/RŚ/17 w sprawie udzielenia z budżetu Województwa Łódzkiego pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Gminy Rzgów z przeznaczeniem na dofinansowanie majątkowych zadań własnych w zakresie realizacji w miejscowości Prawda projektu lokalnego „Poprawa funkcjonalności świetlicy w Prawdzie jako forma integracji społecznej”. W ramach umowy otrzymano środki finansowe w wysokości 5.000,00 zł.

Burmistrz nie skorzystał w 2017 r. z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w §15 pkt 1 Uchwały Nr XXX/220/2016 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 28.12.2016 roku i nie zaciągał kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

Ogólnie realizacja budżetu w 2017r. nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2017r.

Rok 2017 zamknął się deficytem w wysokości 3.318.782,73 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. pozostała na rachunku budżetu kwota 14.035.751,70 zł z czego kwota 572,99 zł stanowiła środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym, zaś kwota 537.526,00 zł stanowiła subwencję oświatową przekazaną na m-c styczeń 2018 r.

Wg stanu na dzień 31.12.2017 r. budżet gminy posiada następujące środki: (nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 11.530.989,25 zł oraz wolne środki w wysokości 2.309.638,00 zł).

ZADŁUŻENIE GMINY

Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek na 31.12.2017 r. w wysokości **2.309.638,00 zł** co stanowi **4,18 %** wykonanych dochodów.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożono informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2017 roku.

Informacja zawiera wszystkie wymagane elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych:

- dane dot. przysług. jednostce praw własności (akcje, udziały),
- zmiany w stanie mienia komunalnego w okresie od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- dane o dochodach uzyskanych z przysługujących jednostce praw własności,
- zestawienie gruntów komunalnych z podziałem na miejscowości Gminy Rzgów

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi w skład których wchodziły: bilans z wykonania budżetu Gminy Rzgów, łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego oraz łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Komisja poddała analizie Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2017-2038 z uwzględnieniem wykonania za rok 2017.

Komisja zapoznała się również ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, a także informacją na temat stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

OPINIA REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

Komisja rozpatrzyła również opinię wydaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok. Uchwała nr I/58/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 26 kwietnia 2018 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Rzgowa z wykonania budżetu za 2017rok zawiera w sentencji opinię **pozytywną**.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi materiałami sprawozdawczymi oraz w oparciu o dokumenty źródłowe Komisja stwierdza, że dokonane wydatki budżetowe zostały wykonane poniżej planowanych kwot.

Na podstawie przedstawionych materiałów komisja stwierdziła, że w trakcie roku zachowana była równowaga budżetowa i nie zachodziła konieczność zaciągania kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu.

Komisja analizując wykonanie dochodów i wydatków budżetowych za rok 2017 uważa, że dochody zostały wykonane prawidłowo. Wydatki zostały zrealizowane w ramach uchwalonego przez Radę Miejską planu. Powstałe oszczędności, nie spowodowały negatywnych skutków dla gospodarki gminy.

Komisja uznaje przedłożone sprawozdania za poprawne i wiarygodne w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych.

W związku z powyższym, po rozpatrzeniu złożonych przez Burmistrza sprawozdań finansowych za rok 2017, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz pozytywną opinią RIO w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok oraz informacją o stanie mienia komunalnego Komisja opiniuje powyższe sprawozdanie **pozytywnie**.

Opinię przyjęto w głosowaniu:

5..... - głosy „za”

0..... - głosów „przeciw”

0..... - głosów „wstrzymujących się”

W głosowaniu jawnym sprawozdanie zostało przyjęte:

Komisja w składzie:

1. Przewodniczący Komisji

Wiesław Gąsiorek

oraz członkowie:

2. *Leszek Chwiałkowski*

3. *Jan Spałka*

4. *Kazimierz Łęgocki*

5. *Stanisław Zaborowski*

Gąsiorek
.....
Chwiałkowski Leszek
.....
Spałka
.....
Łęgocki
.....
Zaborowski
.....

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Rzgowa za rok 2017

Działając w oparciu o art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875; zm. z 2017 r. poz. 2232; zm. z 2018 r. poz. 130) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)

**Komisja Rewizyjna
pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Rzgów za rok 2017
i
występuje do Rady Miejskiej w Rzgowie
o udzielenie Burmistrzowi Rzgowa
Panu *Mateuszowi Kamińskiemu*
A b s o l u t o r i u m**

Uzasadnienie

W trakcie badania przebiegu wykonania budżetu roku 2017 należy stwierdzić, że był on realizowany zgodnie z przepisami prawa, celowo i gospodarnie. Szerokie działania podejmowane przez Burmistrza Rzgowa w pozyskiwaniu dodatkowych środków zewnętrznych przyczyniły się do zwiększenia możliwości inwestycyjnych Gminy Rzgów. Rok 2017 był kolejnym rokiem konsekwentnego działania zmierzającego do poprawy infrastruktury na terenie Gminy Rzgów.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rzgowie po wnikliwej analizie przedłożonego przez Burmistrza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, zapoznając się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o tym sprawozdaniu oraz rozpatrzeniu sprawozdań finansowych Gminy Rzgów za rok 2017 postanowiła wystąpić do Rady Miejskiej w Rzgowie o **udzielenie absolutorium** dla Burmistrza Rzgowa za wykonanie budżetu gminy za 2017 rok, głosując:

- za wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium $\overset{5}{\dots\dots}$ głosy,
- za wystąpieniem z wnioskiem o nie udzielenie absolutorium $\overset{0}{\dots\dots}$ głosy,
- wstrzymujących się $\overset{0}{\dots\dots\dots}$ głosów.

Komisja w składzie:

Przewodniczący Komisji

1. *Wiesław Gąsiorek*

..... *W. Gąsiorek*

oraz członkowie:

2. *Leszek Chwiałkowski*

..... *Leszek Chwiałkowski*

3. *Jan Spałka*

..... *Jan Spałka*

4. *Kazimierz Łęgocki*

..... *Kazimierz Łęgocki*

5. *Stanisław Zaborowski*

..... *Stanisław Zaborowski*